



Construcciones
EL CONDOR S.A.
Ingeniería de Infraestructura e Inversiones



COMITÉ DE AUDITORÍA Y RIESGOS INFORME ANUAL 2021

SOBRE ESTE INFORME

El año 2021 fue un año lleno de retos, aprendizajes y oportunidades, generadas por coyunturas derivadas de la pandemia, la terminación y entrega de proyectos, el inicio de nuevas obras adjudicadas, la búsqueda de nuevos socios para la ejecución de proyectos, las lluvias con períodos más prolongados a los estimados que afectaron los rendimientos en los trabajos, las dificultades sociales que vivió el País durante el segundo trimestre del año, entre otros eventos frente a los que La Organización ha respondido con las premisas fundamentales de proteger la salud de sus colaboradores, asegurar la continuidad del negocio, cumplir con los compromisos frente a los clientes y financiadores y continuar generando valor para los accionistas, propendiendo siempre por generar impactos positivos socioambientales en las áreas de influencia de los proyectos.

Para lograr esto, la Alta Gerencia con el compromiso y apoyo de la Junta Directiva ha diseñado e implementado la Estrategia de La Compañía y en concordancia con ello, implementó planes de acción para gestionar de manera integral los riesgos prioritarios.

El Comité de Auditoría y Riesgos realizó seguimiento al funcionamiento del modelo de Control Interno y Gestión de Riesgos, verificando que los cambios y ajustes a los procesos respondieran de manera efectiva a las necesidades, objetivos, metas y estrategias determinadas por la Organización.

Igualmente aseguró el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables a la sociedad, velando porque el desarrollo del negocio se llevara a cabo de manera adecuada, manteniendo controles frente a la materialización de conflictos de interés y situaciones que contraríen la ética empresarial.

En cuanto a la confiabilidad, oportunidad y transparencia de la información financiera, revisó los Estados Financieros trimestrales para recomendación y aprobación de la Junta Directiva, y se aseguró de la publicación oportuna de la misma. De igual manera validó las operaciones entre vinculadas.

Miembros y Sesiones del Comité de Auditoría y Riesgos

Durante el año 2021 se realizaron 6 sesiones del Comité de Auditoría y Riesgos de la Junta Directiva, llevadas a cabo los días: 22 de febrero, 3 de mayo, 26 de julio, 12 de agosto, 25 de octubre y 20 de diciembre de 2021. Se resalta que todos los miembros del Comité de Auditoría y Riesgos son independientes de la Sociedad.

En cada una de las sesiones se cumplió con el orden del día propuesto. A continuación, se detalla la asistencia por cada miembro del Comité:

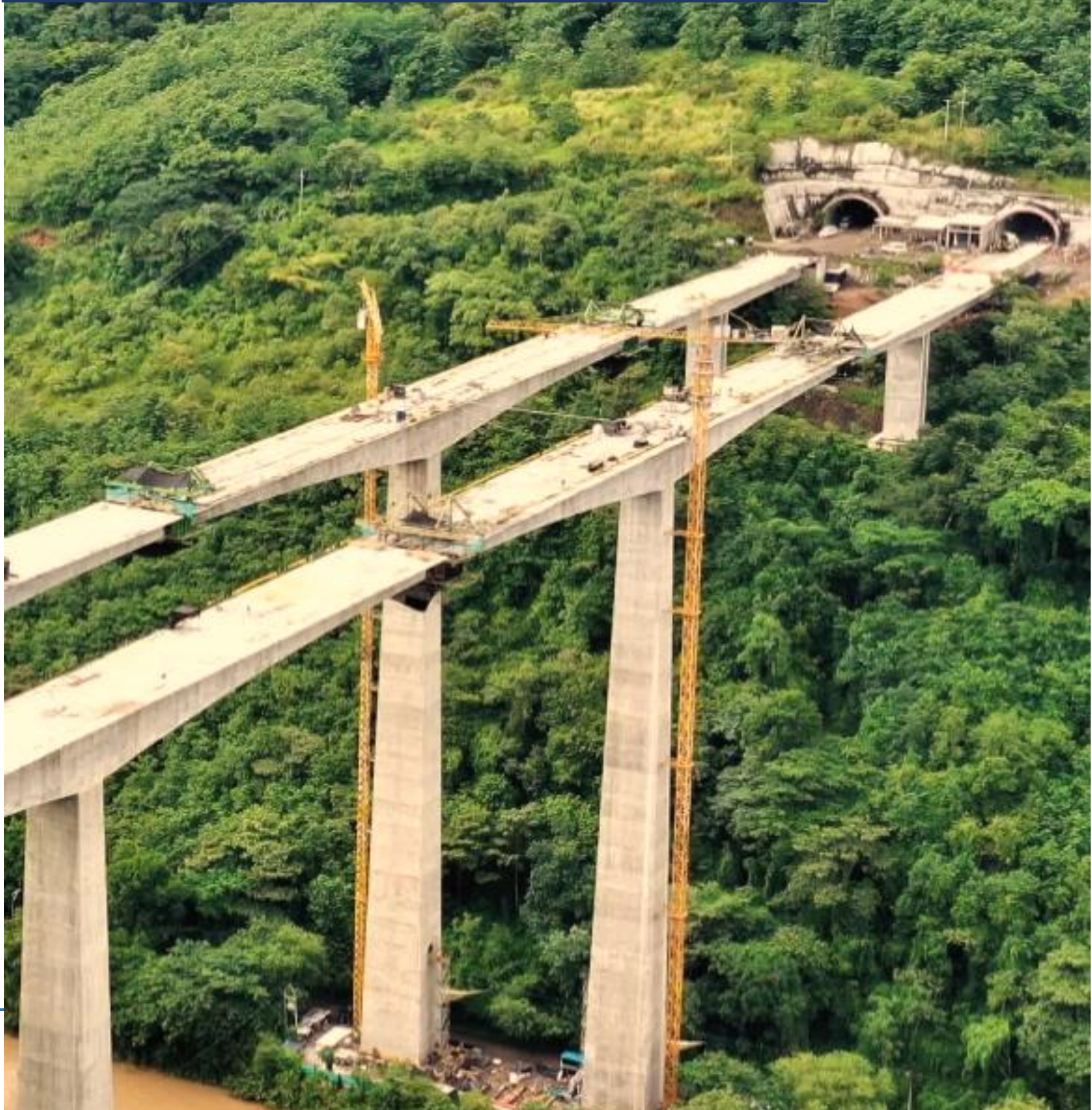
| Miembros del Comité | Asistencia (6 reuniones) |
|---------------------------------|--------------------------|
| Álvaro Fernando Robayo Mosquera | 6/6 |
| Beatriz Eugenia Morales Vélez | 6/6 |
| Jairo González Gómez | 6/6 |
| Manfred Heinrich Gartz M. | 5/6 |
| Luis Alfredo Turizo | 6/6 |



Contenido

| | |
|--|-----------|
| GESTIÓN DE RIESGOS | |
| GESTIÓN INTEGRAL DE RIESGOS | 5 |
| Perfil de Riesgos..... | 5 |
| Monitoreo y Revisión de Riesgos..... | 6 |
| Gestión de Riesgos Prioritarios | 7 |
| ÉTICA EMPRESARIAL Y RIESGOS LAFT | 10 |
| Conflicto de Interés | 10 |
| Gestión de Riesgos de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo – LAFT. | 10 |
| CONTROL INTERNO Y AUDITORÍAS | |
| CAMBIOS EN LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL | 14 |
| OPTIMIZACIÓN DE ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN Y CONTROL | 14 |
| ESTATUTOS DE AUDITORÍA INTERNA | 15 |
| RESULTADOS DE AUDITORÍAS INTERNAS – LISTAS DE VERIFICACIÓN | 16 |
| Resultados por proyectos y sedes..... | 17 |
| Resultados por procesos | 18 |
| Hallazgos relevantes..... | 19 |
| ESTADO GENERAL DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN - SIG | 23 |
| Auditorías Internas | 23 |
| Auditoría Externa - ICONTEC | 24 |
| REVISORÍA FISCAL Y OPERACIONES CON VINCULADAS | |
| REVISORÍA FISCAL | 27 |
| OPERACIONES CON COMPAÑÍAS VINCULADAS | 28 |
| LÍNEA ÉTICA | |
| LÍNEA ÉTICA | 30 |

1 GESTIÓN DE RIESGOS



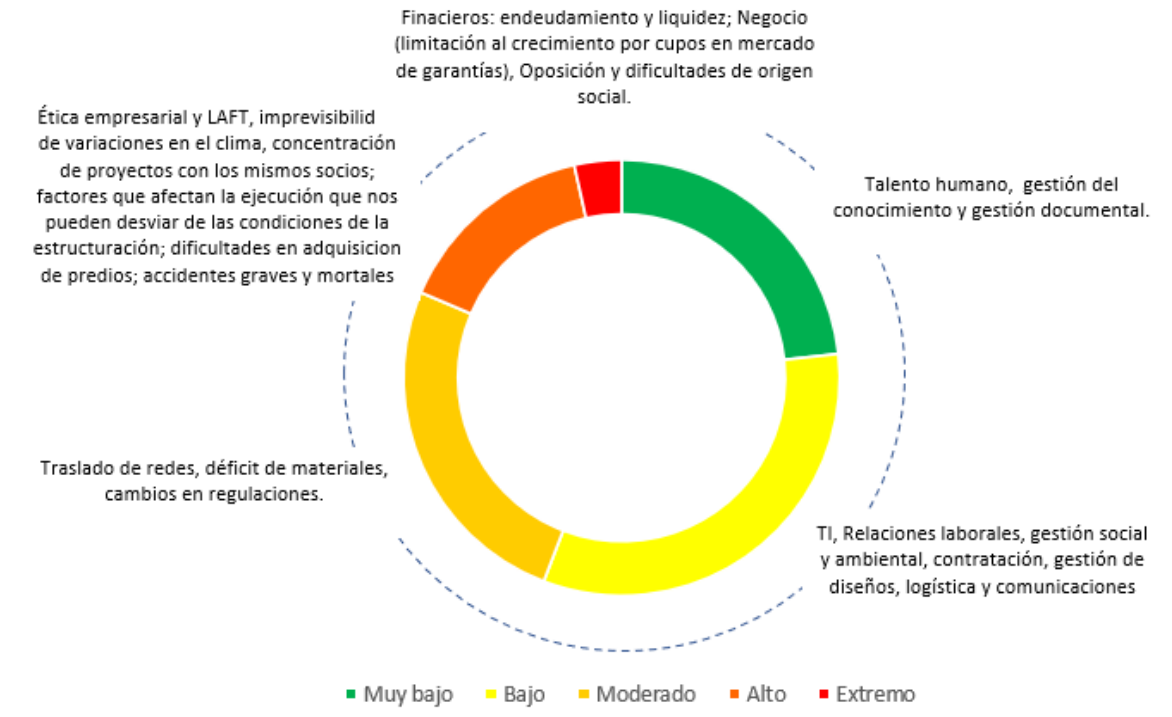
GESTIÓN INTEGRAL DE RIESGOS

La Organización entiende que la gestión de riesgos genera valor al identificar y gestionar los eventos que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos y el rumbo de la estrategia, previniendo y mitigando impactos negativos y aprovechando las oportunidades, propendiendo por la protección del valor de la compañía, la generación de valor para los accionistas, el cumplimiento de las expectativas de los clientes, el bienestar de sus colaboradores y el cumplimiento de los compromisos adquiridos con los demás grupos de interés.

Por ello, El Comité de Auditoría y Riesgos validó y aprobó los riesgos prioritarios de la Compañía, asegurando que son coherentes con el objeto social, las capacidades de La Organización para su gestión efectiva y están alineados con la estrategia, y en razón a ello realizó el monitoreo permanente a los planes de acción y medidas administrativas implementadas por La Empresa.

Perfil de Riesgos

Teniendo en cuenta el contexto externo e interno a través de lecturas de los principales riesgos del mundo, tendencias del sector de la construcción, el análisis PESTEL, la matriz DOFA y la eficacia en los controles establecidos en la organización, se analizaron y priorizaron los riesgos de la Compañía. Al cierre del año 2021 el Mapa de Riesgos consolidado de la Empresa es el siguiente:







Monitoreo y Revisión de Riesgos

La Junta Directiva con el apoyo del Comité de Auditoría y Riesgos verificó que los riesgos de la Compañía son coherentes con el objeto social y la estrategia definida, y realizó periódicamente el monitoreo, asegurando que están siendo correctamente evaluados y administrados por sus responsables. La Junta Directiva, a través del Comité de Auditoría y Riesgos, aprobó el perfil de riesgos de la Compañía y en consonancia, aseguró la adecuada gestión de los riesgos Estratégicos y su alineación con los principales riesgos operacionales. Igualmente realizó seguimiento a los resultados de las Auditorías realizadas e impartió las directrices necesarias para que se adoptaran las recomendaciones y correctivos pertinentes.

A través de cada uno de los Comité de Auditoría y Riesgos realizado en el 2021, la Junta Directiva supervisó la gestión de riesgos, su materialización y el seguimiento a los hallazgos y planes de mejora establecidos. La Junta Directiva tomó decisiones considerando los hallazgos generados por la revisoría fiscal, las auditorías internas y externas y el monitoreo de los riesgos que se realizó periódicamente.

Escalamiento de Riesgos


| | | |
|---|--|--|
| Extremo | Controles propuestos por Comité de Riesgos y aprobados por la Junta Directiva a través del Comité de Auditoría y Riesgos |  |
| Alto | Controles definidos por Comité de riesgos, y son informados a la Junta Directiva a través del Comité de Auditoría y Riesgos. |  |
| Moderado | Controles definidos por el Comité de Riesgos |  |
| Bajo | | |
| Muy Bajo | | |
| La responsabilidad de la aplicación de los controles de todos los riesgos es de los líderes de los procesos | |  |

La Gestión de Riesgos como elemento que contribuye a la toma de decisiones Estratégicas

La evaluación de los eventos de riesgo desde la etapa de estructuración y licitación de los proyectos ha asegurado desde la etapa precontractual que los riesgos están asignados a la parte que mejor puede gestionarla dentro de los marcos jurídicos de las diferentes modalidades de contratación. Una vez aceptados, se asegura que se establezcan las medidas de administración adecuadas y su valoración hace parte de los elementos para la toma de decisiones por la Alta Gerencia, en relación con la estructuración de proyectos y la participación en procesos licitatorios.

Gestión de Riesgos Prioritarios



| Riesgos | Acciones Realizadas |
|---|---|
| <p>Riesgos financieros (Liquidez)</p>  <p>Eventos adversos que puedan afectar la rentabilidad de los proyectos e inversiones, la facturación esperada y el adecuado flujo de caja necesario para soportar la operación de la compañía y el cumplimiento de los compromisos con los financiadores.</p> | <p>La gestión permanente realizada por la Alta Gerencia con el apoyo del Comité Financiero de la Junta Directiva en relación con:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Asignar la deuda a las fuentes de pago que la misma tiene, logrando el contrato de crédito estructurado suscrito con Bancolombia y Davivienda en el primer semestre del año, cuya fuente de pago son las desinversiones. - Monitoreo permanente de las inversiones a través del Comité Financiero para asegurar toma de decisiones colegiada y oportuna. - Gestión permanente para lograr la liberación de caja atrapada en proyectos. - Seguimiento permanente al flujo de caja con las proyecciones de ejecución de los proyectos. - Activación del Comité de Proyectos para asegurar el monitoreo integral de la ejecución de las obras, considerando todos los actores y la gestiones PAR, según el alcance de cada contrato. - Seguimiento permanente a la ejecución de los proyectos para asegurar un adecuado control de costos, mejorar rentabilidades y dar cumplimiento a los compromisos contractuales. - Generación de Ingenierías de Valor garantizando la calidad de la obra y mejorando los márgenes. - Generación de eficiencias y ahorros en minería, materiales, procesos y equipos. |

| Riesgos | Acciones Realizadas |
|--|---|
| <p>Cumplimiento Contractual</p>  <p>Situaciones adversas que afecten el cumplimiento de los requisitos establecidos por los clientes y financiadores en el normal desarrollo de los proyectos dentro de los plazos establecidos.</p> | <ul style="list-style-type: none"> - Gestión Contractual permanente con los Clientes de los nuevos proyectos adjudicados, estableciendo alternativas de solución para las dificultades que se han presentado y que retrasan el avance en los ritmos esperados. Se han propuesto soluciones integrales, conservando la estructura contractual de asignación de riesgos. - Apoyo en la gestión contractual de nuestras inversiones. |
| <p>Sociales y Ambientales</p>  <p>Eventos de origen externo que generen dificultades para la ejecución de los proyectos dentro de los costos y tiempos, tales como incremento en la gestión ambiental y social generados por nuevas consultas previas.</p> | <ul style="list-style-type: none"> - Monitoreo permanente de la ejecución del plan de relacionamiento con los grupos de interés. - Desarrollo de programas sociales en las áreas de influencia de los proyectos. - Desarrollo del modelo de compensaciones que articule la gestión ambiental con impacto social. - Aplicación inmediata de procesos de consulta previa para las nuevas comunidades reconocidas, logrando su ejecución en tiempos menores a los estimados. - Gestión contractual con el Cliente para reconocimiento de mecanismos de compensación. |
| <p>Negocio</p>  <p>Concentración de proyectos con el mismo socio</p> <p>Capacidad de mantener en el mediano plazo el volumen de contratos con facturación y rentabilidad para mantener la estructura de la organización.</p> | <ul style="list-style-type: none"> - Análisis de potenciales socios para ejecución de obras a través de Consorcios. En el año se aumentó la diversificación de socios en consorcios, con la participación de Mincivil en la ejecución del contrato EPC Santana Neiva Mocoa. Actualmente en los Consorcios y Concesiones en donde La Empresa tiene las mayores participaciones se tiene relación con las siguientes Empresas: Odinsa, Mincivil, MECO, SP Ingenieros, MHC, Infrared. - La participación constante y adecuada en los procesos licitatorios permitió que la Empresa se ganara 2 licitaciones del Inviás: Vías de accesos al Túnel del Toyo y construcción, mantenimiento y rehabilitación vías del Pacífico (Putumayo), este último en consorcio con MECO. - En junio de 2021 fue adjudicado el contrato EPC para la construcción del proyecto Santana Neiva Mocoa. Igualmente fue adjudicado el contrato de Normalización para la intervención preliminar del mismo corredor. - Continúa la Alianza con ISA y se presentó la primera propuesta en conjunto para la licitación del proyecto Nueva Malla Vial del Valle del Cauca. |

| Riesgos | Acciones Realizadas |
|--|--|
| <p>Seguros</p>  <p>Limitación de crecimiento por agotamiento de cupos en el mercado de garantías</p> | <p>Gestión realizada directamente por la Presidencia con el apoyo de la G. Financiera y Jurídica, mediante el análisis de alternativas con el mercado asegurador buscando soluciones eficientes e integrales en la administración de seguros, garantías bancarias y performance bond de la Compañía, propendiendo por respuestas ágiles para atender los requerimientos contractuales en esta materia.</p> |
| <p>Estructuración de proyectos</p>  <p>Diferencias en cantidades, costos y tiempos para ejecución de proyectos estimados en la elaboración de las propuestas, frente a la ejecución real.</p> | <ul style="list-style-type: none"> - Estructuración de propuestas con la participación de los líderes de procesos Core del Negocio. - Análisis detallado de riesgos - Revisión de propuesta y toma de decisiones por parte del Comité de Estructuración. - Articulación entre los procesos de estructuración y ejecución de obra, para garantizar que se cumplan los supuestos de estructuración. |
| <p>Ejecución de proyectos</p>  | <p>Suspensión de frentes de trabajo por identificación de casos positivos de Covid-19 dentro de los proyectos que lleve a aislamientos puntuales.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Aplicación estricta de protocolos de bioseguridad, identificación oportuna de casos positivos y sospechosos, aplicación de cercos epidemiológicos. - Vacunación contra Covid-19 por parte de La Empresa a sus colaboradores. |
| | <p>Imprevisibilidad de variaciones en el clima</p> <ul style="list-style-type: none"> - Innovación y mejora en procesos constructivos y producción de materiales buscando eficiencias y ahorros sin comprometer la calidad de la obra. - Implementación de doble turnos laborales para subsanar los atrasados que se presentan. - Gestión oportuna de equipos propendiendo por un uso eficiente. |
| | <p>Demoras en traslados de redes de hidrocarburos</p> <ul style="list-style-type: none"> - Gestión oportuna con las entidades a cargo de las redes. - Gestión contractual con el Cliente y gestión de Eventos Eximentes de Responsabilidad. |
| | <p>Incremento de costos de ítems representativos y mayores cantidades de obra.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Diversificación de clientes con su consecuente modelo de contratación: actualmente se tienen contratos a suma global fija y contratos a precios unitarios con ajustes. Estos últimos con cobertura natural frente a las presiones inflacionarias. - Gestión contractual con el Cliente para el reconocimiento de mayores costos generados por eventos imprevisibles. |
| <p>Talento Humano</p>  <p>Incapacidad de retener y atraer los mejores talentos</p> | <ul style="list-style-type: none"> - Monitoreo de los retiros voluntarios de personal. - Ejecución de la propuesta de valor al empleado. - Cumplimiento de Seguridad y Salud en el Trabajo |

ÉTICA EMPRESARIAL Y RIESGOS LAFT

Conflicto de Interés

Cada año se realiza la encuesta de conflicto de interés dirigida a los Representantes Legales, miembros de la Alta Gerencia y colaboradores que por su rol tengan a cargo la administración de recursos de la Compañía.

En relación con los Miembros Independientes de la Junta Directiva, al inicio de cada período y en la respectiva carta de aceptación, estos declararon su independencia y la ausencia de cualquier situación de conflicto de interés relevante. Situación que fue confirmada con la aplicación de la encuesta realizada en este año. Es importante resaltar que en el Comité Extraordinario de Auditoría y Riesgos realizado el 20 de diciembre de 2021, un miembro independiente de la Junta Directiva, declaró un conflicto de intereses que surgió en el mismo mes. Para lo cual, el Comité decidió que este miembro deberá abstenerse de participar en las sesiones de junta directa y de los comités de apoyo a los que pertenece y su remplazo será elegido en la reunión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas prevista para el mes de marzo de 2022.

En cuanto a los demás Administradores, no se detectó ninguna situación de conflicto de interés relevante que llevara a alguno de ellos a abstenerse de participar en una reunión o votación en la que se encontró.

Finalmente, respecto a los colaboradores de nivel táctico y de soporte, ninguno de los casos conocidos generados por relaciones de parentesco o sentimentales, trasciende en temas estratégicos para la Organización. No obstante, como parte de la gestión frente a los riesgos que se puedan generar, se establecieron los lineamientos de vinculación para colaboradores con familiares en la Compañía.

Gestión de Riesgos de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo – LAFT.

Marco Normativo

En este año se ejecutó el contrato de consultoría suscrito con la firma de abogados Olarte Moure & Asociados, con el propósito de revisar el marco jurídico aplicable para La Compañía en relación con la prevención del riesgo LA/FT y/o LA/FT/FPADM; específicamente relacionado con la obligación de aplicar el SARLAFT, teniendo en cuenta los plazos máximos dados por la Superintendencia Financiera para acoger e implementar los nuevos requisitos establecidos.

Como resultado de la Consultoría se concluyó que:

1. Se confirmó el marco normativo que La Empresa ya tenía establecido, ratificando la aplicación del SIPLA.
2. El procedimiento de Gestión de Riesgos LAFT, cumple los requisitos generales del SIPLA.

Diseño e Implementación de la Metodología de Segmentación

A partir de analítica de datos se diseñó el modelo de segmentación de factores de riesgo con el cual se busca establecer señales de alerta de manera objetiva, a través de la identificación de transacciones inusuales o sospechosas. El modelo diseñado también permitirá identificar los puntos focales para realizar las auditorías internas basada en riesgos de fraude.

El modelo fue diseñado en conjunto con el equipo de TI y considera el análisis multivariable de los siguientes aspectos:

- Frecuencia y valor de las transacciones
- Monto de las transacciones
- Persona natural o jurídica
- Jurisdicción
- Contraparte: Proveedor, contratista, cliente.
- Información financiera: ingresos, egresos, activos, pasivos, patrimonios.
- PEP / Familiar de PEP

Los modelos utilizados consideran (i) una selección de datos representativos en función de la frecuencia y valor de las transacciones, (ii) Coeficiente de similitud de Gower: medida estadística para valorar variables cuantitativas y cualitativas y (iii) Algoritmo de agrupación: K-means.

En el año 2022 se realizará la prueba piloto y se ajustará el modelo para continuar su actualización y monitoreo.

Debidas Diligencias

En el mes de mayo se implementó el control automático de verificaciones LAFT a través del sistema de gestión documental y el ERP de La Compañía, con el propósito de asegurar la debida diligencia con todas las contrapartes de la Compañía.

En los monitoreos periódicos que se realizan a todas las partes vinculadas, así como a los socios y demás organizaciones con las cuales se desarrollan operaciones comerciales, y en particular considerando las debidas diligencias intensificadas y sus actualizaciones, no se identificó la comisión de delitos fuentes; sin embargo, en eventos de alerta La Compañía actuó en consecuencia con su política de gestión de riesgos y atendió los planes remediales requeridos en proyectos específicos como Pacífico Tres y el contrato EPC de Magdalena 2, de manera que se logró sostener la ejecución de los proyectos, mitigando toda situación de riesgo que pudo eventualmente conllevar a incumplimientos contractuales por conductas asociadas e imputables a los socios.

Por otra parte, el Oficial de Cumplimiento verificó la aplicación de la Debida Diligencia Intensificada, dirigida a potenciales socios, aliados y clientes privados, encontrando necesidad de ajustes y mejoras en el procedimiento para asegurar por parte de cada uno de los responsables la oportunidad en el inicio y cierre del conocimiento de la contraparte conforme a los procedimientos establecidos en La Compañía.

Programas de capacitación y sensibilización

El Oficial de Cumplimiento realizó las capacitaciones programadas para la vigencia del 2021, evaluó la eficacia de estas y ejecutó la campaña de recordación del programa de cumplimiento con énfasis en el protocolo de aceptación y ofrecimiento de regalos y atenciones, considerando el lanzamiento de la campaña durante la época decembrina.



2 CONTROL INTERNO Y AUDITORÍAS

CAMBIOS EN LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

Durante este año La Organización continuó con el proceso de transformación organizacional con el fin de asegurar una estructura alineada con las buenas prácticas de Gobierno Corporativo garantizando siempre las capacidades de respuesta y adaptación a los nuevos retos a los que se enfrentan las empresas con los cambios constantes y cada vez más rápidos del entorno.

Este cambio fue liderado directamente por la Alta Gerencia, con asesores externos que guiaron la toma de decisiones frente a los cambios realizados en algunos procesos y en la estructura de primer nivel de la sociedad.

Los cambios fueron planificados por la Alta Gerencia y supervisados por la Junta Directiva, quien verificó la adecuada gestión de las situaciones que pudieran incrementar o materializar el riesgo asociado a la incapacidad de retener y atraer los mejores talentos. Igualmente se aseguró a través de los diferentes Comités de apoyo, que las decisiones tomadas estuvieran acordes a la estrategia y en concordancia, encaminadas al cumplimiento de los objetivos.

En consecuencia, surgieron nuevos controles que se implementaron en la Organización para asegurar una adecuada segregación de funciones, evitar concentración de responsabilidades y garantizar la toma de decisiones colegiadas a través de comités internos de gobierno corporativo.

OPTIMIZACIÓN DE ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN Y CONTROL

En la sesión del 25 de octubre de 2021 el Comité de Auditoría Interna aprobó la optimización a realizar en las actividades de supervisión y control interno, con el que se busca garantizar un enfoque práctico y eficiente de los mecanismos de control que abarque las necesidades de la organización.

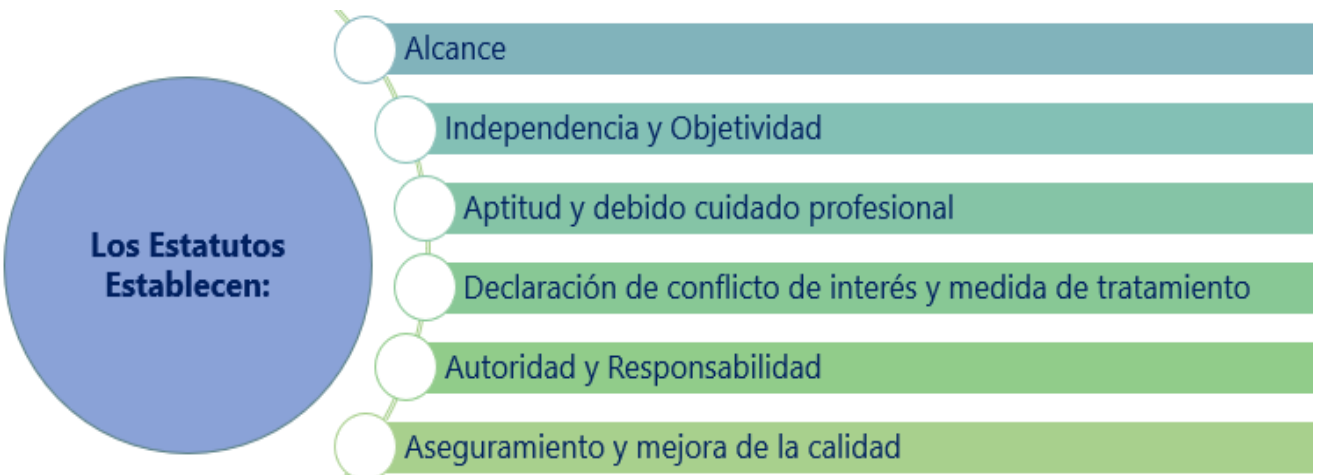
A través de este enfoque se fortalecen las evaluaciones continuas y se integran las evaluaciones independientes conformadas por las listas de verificación y las auditorías internas al Sistema Integrado de Gestión (SIG).

Este enfoque fue diseñado de manera estratégica para continuar asegurando un adecuado ambiente de control interno.

ESTATUTOS DE AUDITORÍA INTERNA

Continuando con la implementación de buenas prácticas y recomendaciones de Código País, en este año se diseñaron y aprobaron los Estatutos de Auditoría Interna con el objetivo de establecer y comunicar el propósito, la autoridad y responsabilidad en las que se enmarca la actividad de esta auditoría, garantizando:

- i. La autonomía e independencia necesaria para el ejercicio de las funciones de la Dirección de Control Interno y Gestión de Riesgos como responsable de articular las diferentes acciones realizadas en la Organización en relación con las actividades de Auditoría Interna y otras actividades de supervisión establecidas en la Compañía
- ii. La labor de evaluación y aseguramiento de los procesos de administración de riesgos.
- iii. La evaluación y aseguramiento de que los riesgos están siendo correctamente evaluados.
- iv. La evaluación de los mecanismos de reporte de los riesgos claves del negocio.
- v. La revisión del manejo de los riesgos claves por sus responsables.
- vi. Las evaluaciones continuas y/o independientes para determinar si los componentes del sistema de control interno están presentes y en funcionamiento.
- vii. La comunicación de las deficiencias del control interno de forma oportuna a las partes responsables de aplicar medidas correctivas



RESULTADOS DE AUDITORÍAS INTERNAS – LISTAS DE VERIFICACIÓN

Durante el año 2021 se continuaron aplicando las listas de verificación a los colaboradores que se desempeñaron en cargos de nivel táctico y de soporte, tanto en oficina y taller central como en proyectos. La evaluación se enfocó en la aplicación de los controles establecidos para gestionar los riesgos en los procesos.

Mediante la aplicación de las listas de verificación se logró:

- ✓ Verificar el cumplimiento de los procesos establecidos en La Empresa.
- ✓ Verificar el cumplimiento de los controles establecidos como medidas de tratamiento para los riesgos.
- ✓ Evaluar el desempeño de un colaborador a partir del cumplimiento de las actividades encomendadas.
- ✓ Identificar oportunidades de mejora en los procesos y acciones correctivas a partir de las desviaciones encontradas.
- ✓ Comunicar oportunamente a las áreas interesadas los hallazgos de la Auditoría Interna, con el propósito de hacer seguimiento a los planes de acción que se requieran implementar.



Resultados por proyectos y sedes

Antioquia
Bolívar

Antioquia, Córdoba,
Sucre y Bolívar

17 Colaboradores
evaluados



Intersección 15 – Glorieta Tokí UF 7.3

CUMPLIMIENTO 2021

96%

Irra

Antioquia, Caldas y
Risaralda

12 Colaboradores
evaluados



Puente Tapias UF4

CUMPLIMIENTO 2021

87%

MAG 2

Antioquia

19 Colaboradores
evaluados



Autopista Río Magdalena

CUMPLIMIENTO 2021

96%

ASJ

Medellín, Antioquia

7 Colaboradores
evaluados



Carrera San Javier Medellín

CUMPLIMIENTO 2021

95%

Oficina Central
Taller Central

Medellín, Caldas

84 Colaboradores
evaluados

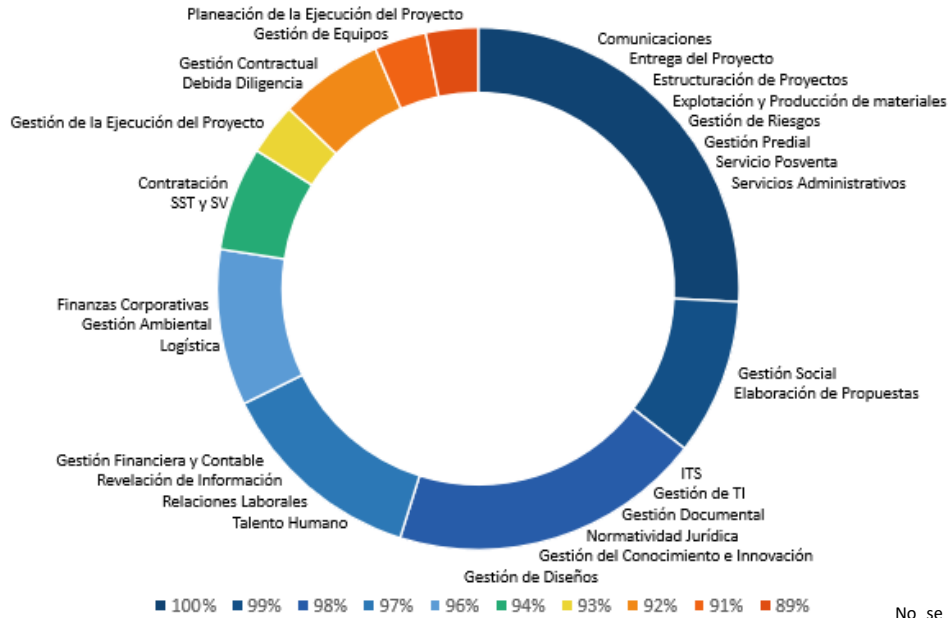


CUMPLIMIENTO 2021

98%

Resultados por procesos

| Procesos | Proyectos | | | | |
|---|-------------------------------------|-----------|-----------|-------------|----------------------|
| | Oficina Central - Taller Central | ASJ | Irra | Magdalena 2 | Antioquia Bolívar |
| Comunicaciones | 100 | | | | |
| Contratación | 97 | 100 | 82 | 95 | 96 |
| Debida Diligencia | 92 | | | | |
| Elaboración de Propuestas | 99 | | | | |
| Entrega del Proyecto | 100 | | | | 100 |
| Estructuración de Proyectos | 100 | | | | |
| Explotación y Producción de Materiales | 100 | 100 | *1 | *1 | 100 |
| Finanzas Corporativas | 96 | | | | |
| Gestión Ambiental | 97 | 98 | 95 | 95 | 95 |
| Gestión Contractual | 97 | | | | |
| Gestión de Diseños | 96 | | | | 100 |
| Gestión de Equipos | 100 | 78 | 88 | 84 | 92 |
| Gestión de la Ejecución del Proyecto | 95 | 100 | 76 | 98 | 98 |
| Gestión de Riesgos | 100 | | | | |
| Gestión de TI | 99 | | | | |
| Gestión del Conocimiento e Innovación | 98 | | | | |
| Gestión Documental | 99 | 100 | 67 | 100 | 100 |
| Gestión Financiera y Contable | 97 | 100 | 97 | 100 | 96 |
| Gestión Predial | 100 | | | | *2 |
| Gestión Social | 100 | 100 | 100 * | 100 | 99 |
| ITS | 98 | | | | |
| Logística | 99 | 92 | 91 | 97 | 96 |
| Mejora | 100 | 87 | 76 | 100 | *3 |
| Normatividad Jurídica | 98 | | | | |
| Planeación de la Ejecución del Proyecto | 90 | 100 | 82 | 92 | 95 |
| Relaciones Laborales | 98 | 93 | 83 | 97 | 96 |
| Revelación de Información | 97 | | | | |
| Revisión por la Dirección | *4 | 100 | 78 | 100 | 67 |
| Servicio Posventa | 100 | | | | |
| Servicios Administrativos | 100 | | | | |
| SST y SV | 96 | 96 | 91 | 95 | 91* |
| Talento Humano | 95 | 93 | 100 * | 99 | 100 |
| Resultado General | 98 | 95 | 87 | 96 | 96 |



No se incluye en esta gráfica los resultados de mejora y revisión por la dirección, teniendo en cuenta los ajustes en la metodología de la Auditoría.

139 Colaboradores Evaluados

95% Cumplimiento Procesos

Hallazgos Relevantes



Aspectos por resaltar

Finanzas Corporativas

- Creación del Comité Financiero, análisis de los proyectos de inversión y construcción de manera independiente y logro en la diversificación de fuentes de financiación.

- Gestión con la banca de inversión para lograr mejores tasas y condiciones de créditos y leasing.
- Análisis Integral de seguros corporativos y requerimientos de garantías para la ejecución de proyectos, optimizando las coberturas, costos y cupos.
- El Logro en el monitoreo efectivo de las obligaciones de hacer y no hacer en los contratos de crédito.

Relaciones laborales

- La trazabilidad detallada y las aprobaciones para los aspectos revisados en nómina: soporte de incapacidades, descuentos, permisos, préstamos, auxilios, entre otros.
- Las mejoras en el control y cumplimiento de las horas extras en los proyectos.
- La mejora en el cobro de incapacidades y la implementación del módulo de control en el ERP de la compañía.
- La adopción de la metodología para la medición de los cargos y propuesta de curva salarial que permiten tener equidad salarial objetiva.

Gestión de TI

- El desarrollo de aplicaciones para optimizar y mejorar los procesos en La Organización.

Comunicaciones

- El diseño e implementación del plan de relacionamiento con los grupos de interés.

Gestión Documental

- La centralización del proceso de historias laborales.

Sistemas Integrados de Gestión

- Las mejoras en la documentación de los procesos y las facilidades de gestión y consulta.

SST Y SV

- El diseño e implementación del plan de retorno de los colaboradores de oficina central, asegurando condiciones para proteger la salud de los colaboradores.
- La gestión constante para asegurar el cumplimiento de los protocolos de bioseguridad en los proyectos y el monitoreo a los casos de salud, tomando acciones eficientes para garantizar la continuidad de las obras.
- El diseño e implementación de planes de sensibilización y capacitación en relación con seguridad y salud en el trabajo en todos los proyectos y sedes.
- El logro en la certificación del proceso bajo la norma ISO 45001.

Gestión del conocimiento

- El modelo de gestión del conocimiento integral para la organización.

Gestión Contractual

- La gestión liderada por la Alta Gerencia para obtener las mejores condiciones contractuales para la Organización, de acuerdo con los marcos jurídicos de los contratos.
- Los lineamientos en acuerdos consorciales para asegurar el cumplimiento de los requisitos contractuales, el trabajo colaborativo y el aprendizaje continuo.

Estructuración

- La participación continua en procesos licitatorios y la continuidad en estructuración de proyectos para asegurar el backlog de la organización.



Principales aspectos por mejorar y hacer seguimiento

Tesorería

- La gestión efectiva de las cuentas por cobrar asociada a contratos menores, ventas de materiales en obras y amortización de anticipos.

Finanzas Corporativas

- La documentación del procedimiento de venta de activos estableciendo los puntos de control, responsables y lineamientos de autorización para suministro de información estratégica para la venta.

Contabilidad

- El aseguramiento de radicación de facturas recibidas de contratistas con el cumplimiento de todos los requisitos internos: actas de obra y evaluación de cumplimiento de contratistas.
- El cierre contable de los centros de costos correspondientes a obras terminadas en años anteriores.

Logística

- La implementación de acciones y seguimiento para los proveedores de insumos críticos que obtienen calificaciones por debajo del estándar.
- La definición de políticas de recuperación de costo de inventario que no será utilizado en los proyectos (ventas en subastas, ventas directas, entre otros).

Gestión de la Ejecución

- La implementación del control de compras con un límite máximo según la explosión de insumos por proyectos. Igualmente controlar los volúmenes máximos de explotación y producción de materiales en las obras.
- El reporte y seguimiento oportuno a los resultados de desperdicios de insumos críticos y eventos de pérdida para tomar las acciones pertinentes.
- Las validaciones de las mediciones y controles topográficos por parte de un coordinador o Profesional de Topografía, teniendo en cuenta las lecciones aprendidas que se han dado en los proyectos.

Este proceso ha sido intervenido por la Alta Gerencia, y están en marcha acciones correctivas y de mejora para subsanar las desviaciones que se presentaron en el proceso.

Planeación de la Ejecución

- La determinación de una estructura organizacional flexible y adaptable en función del tamaño y necesidades particulares de las obras. Considerando de manera particular los requerimientos de personal táctico y de soporte desde el inicio de los proyectos.
- La adecuada gestión del cambio en los proyectos, considerando el análisis desde la planeación, asegurando su apropiación por parte de los Directores de obra y la participación de los líderes de procesos que deben intervenir según el cambio que se realice.

- La identificación previa al inicio de las obras, de la totalidad de requisitos contractuales y el seguimiento constante por parte del líder correspondiente.
- La identificación previa al inicio de las obras, de los permisos y requisitos ambientales que se requieran para la construcción de la totalidad de las instalaciones provisionales y plantas de producción.

Revisión por la Dirección

- El seguimiento por parte de los Directores de Proyectos a la totalidad de indicadores clave en la ejecución de la obra, garantizando las acciones pertinentes y oportunas para subsanar las desviaciones que se presenten.

Gestión Predial

- La identificación de la ruta crítica predial, su actualización y articulación con la ruta crítica de construcción de obra.
- La Implementación de un proceso sistematizado para el seguimiento de los expedientes prediales.

Gestión Contractual

- Los lineamientos y estandarización de los requisitos mínimos que se deben cumplir para celebrar contratos de menor cuantía.

- La socialización de los acuerdos consorciales a los líderes de procesos que participan en la gestión contractual, así como en la Gestión de la Ejecución.

Gestión de Equipos

- El reporte oportuno de la actividad diaria de equipos, como medida básica para identificar y gestionar de manera prioritaria los pendientes y el cumplimiento de los mantenimientos preventivos, considerando que son elementos fundamentales para mantener los niveles de disponibilidad establecidos por La Organización.
- La validación de las inspecciones bimensuales a los buses alquilados.

Talento Humano

- El cumplimiento oportuno de los planes de entrenamiento.
- La ejecución de las pruebas técnicas para todos los cargos que lo requieren.
- El registro completo de las verificaciones de referencias laborales en los procesos de selección.

Gestión de TI

- El registro de propiedad intelectual de los desarrollos propios, teniendo en cuenta las características de desarrollo de software nativo, software desarrollado sobre plataformas de acceso libre y software desarrollado a partir de la arquitectura de Advance.
- La necesidad de retomar la documentación de pruebas en desarrollos propios.
- El mantenimiento físico de todos los equipos de la organización, considerando que por el trabajo en casa se ha realizado en su mayoría mantenimiento lógico.
- El aseguramiento del uso adecuado de los equipos de tecnología asignados a los colaboradores, mediante la trazabilidad de las reposiciones y análisis de causas, para tomar las acciones pertinentes en los casos en los que se evidencie desviaciones.
- El aseguramiento de la Auditoría y/o establecimiento de alertas frente a los registros y cambios en las bases de datos.

ESTADO GENERAL DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN - SIG

Auditorías Internas

En el mes de abril 2021 se realizó el ciclo de auditorías internas con la Empresa Enlace Consultores S.A. El objetivo fue determinar el cumplimiento de los requisitos del SIG de la organización, el cumplimiento de objetivos y las oportunidades de mejora, mediante la evaluación de las Normas: ISO 9001:2015; ISO 14001:2015; ISO 45001:2018 y la Resolución 1072:2015.

Las principales No Conformidades que surgieron fueron:

- **Contratación:** No se han incluido aspectos de calidad y SST para la selección de los contratistas que prestan servicios en los proyectos. Es necesario ajustar el procedimiento, las fichas y el formato.
- **Logística:** No se asegura que la evaluación inicial de los proveedores se lleve a cabo según los requisitos establecidos en el formato Evaluación y selección de proveedores. Es necesario ajustar el formato de Evaluación Inicial.
- **Gestión predial:** No se asegura que la información documentada esté protegida adecuadamente.

- **SST y SV:** No se asegura que siempre se establezcan los planes de acción asociados a los riesgos según informes de higiene o requisitos legales aplicables, ni que se evalúe la eficacia de los controles establecidos. Al no aportar evidencia sobre la evaluación de la eficacia de los controles establecidos para la exposición a sílice en el grupo de trituración del proyecto La Guajira.
- **Revisión por la dirección:** En la revisión por la dirección no se incluyeron todas las consideraciones necesarias para el sistema de gestión ambiental, al no incluir la consideración sobre los cambios en sus aspectos ambientales significativos.
- **Planeación de la ejecución:** No se asegura que se conserve la información documentada que describa los resultados de la revisión de los cambios del proyecto, las personas que los autorizan y las acciones que surjan de la revisión.

Auditoría Externa - ICONTEC

Desde el 21 de junio hasta el 1 de Julio del 2021 se realizó la auditoría de ICONTEC de manera combinada a la Oficina Central, de manera presencial al Taller Central y al Proyecto de Vinus y de manera virtual al Túnel Tesalia.

Los Objetivo de la Auditoria fueron:

- Mantener el alcance en Diseño, Construcción de Obras de Infraestructura Vial, Puentes, Viaductos, Túneles, Obras de Urbanismo, Obras de Redes de Servicio Público, Sistemas de Captación, Conducción y Descarga de Agua.
- Determinar la conformidad del sistema de gestión con los requisitos de la norma ISO 9001:2015; ISO 14001:2015 y la Migración de la OHSAS 18001:2007 a ISO 45001:2018.
- Determinar la capacidad del sistema de gestión para asegurar que la organización cumple los requisitos legales, reglamentarios y contractuales aplicables al alcance del sistema de gestión y a la norma de requisitos de gestión.
- Determinar la eficacia del sistema de gestión para asegurar que la organización puede tener expectativas razonables con relación al cumplimiento de los objetivos especificados.
- Identificar áreas de mejora potencial del sistema de gestión.

Como resultado se continúa con el alcance en el cual La Empresa se encuentra certificada y se aprueba la recertificación y transición de las normas por 3 años más.

Se generaron 2 No Conformidades Menores las cuales se trabajaron según las directrices dadas por ICONTEC.

Conclusiones

En términos generales los resultados obtenidos en la auditoría interna y externa concluyen en el cumplimiento de los requisitos de las normas ISO 9001:2015; ISO 14001:2015; ISO 45001:2018 y la Resolución 1072:2015.



3 REVISORÍA FISCAL Y OPERACIONES CON VINCULADAS



REVISORÍA FISCAL

En cumplimiento de las funciones como revisores fiscales, Crowe CO S.A.S. presentó 3 informes con los resultados de las auditorías realizadas durante este año, a saber:

Auditoría 2 trimestre del año:

Se llevaron a cabo pruebas basadas en muestras, con el fin de determinar la razonabilidad de la información de nómina y aprobaciones de pagos, de acuerdo con los controles establecidos por la administración, los documentos soporte, el reconocimiento contable y el cumplimiento de las disposiciones legales; por lo tanto, se evaluaron los ciclos de Nómina y Tesorería.

Auditoría 3 trimestre del año:

En este período la Revisoría evaluó los ciclos de ingresos, costos y gastos, para lo cual realizó pruebas de acuerdo con lo establecido en la NIIF 15 Ingresos provenientes de contratos con clientes. Igualmente realizó prueba de costos en las obras Antioquia Bolívar, San Onofre, Irra, MAG2, Vinus y La Guajira, verificando el cumplimiento de los controles establecidos por la Compañía y el adecuado reconocimiento contable de los diferentes tipos de costos. Finalmente, verificó los soportes de compras de bienes y servicios para validar que los conceptos de gastos y acreedores estuvieran adecuadamente clasificados y registrados.

Auditoría 4 trimestre del año:

La Revisoría evaluó los ciclos de propiedad, planta y equipos, así como la razonabilidad de la información financiera de los Consorcios.

Todas las recomendaciones y medidas requeridas establecidas por la Revisoría Fiscal han sido trabajadas con los líderes de proceso correspondientes, asegurando los ajustes a los procesos para los casos que lo requieren, mediante la aplicación del procedimiento de mejora y estableciendo plazos para el cierre de los compromisos.

El seguimiento a las acciones se realizó con la Revisoría quien aprueba el cierre de las medidas una vez evidenciada la acción de mejora implementada.

Conclusiones:

Como resultado de las Auditorías realizadas, la Revisoría concluyó que las revisiones arrojaron resultados satisfactorios y los hechos observados no afectaron la razonabilidad de las cifras en los Estados Financieros.

Igualmente concluyó que los controles internos que ha implementado la administración de la compañía en los principales procesos del negocio se están ejecutando, y verificó el cumplimiento de las normas legales (contables, tributarias, laborales), estatutarias e internas como lo son el Código de Buen Gobierno, las decisiones de Asamblea de Accionistas y de Junta Directiva, y demás controles establecidos por la Superintendencia Financiera de Colombia.

OPERACIONES CON COMPAÑÍAS VINCULADAS

En cada una de las sesiones ordinarias del Comité de Auditoría se supervisaron las operaciones con vinculadas y los miembros de este comité recomendaron su aprobación a la Junta Directiva.

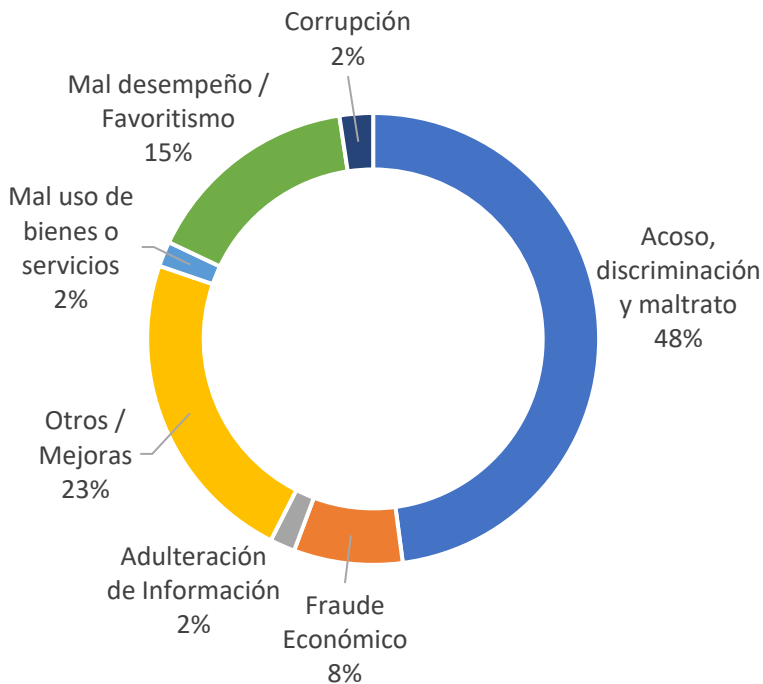



4 LÍNEA
ÉTICA

LÍNEA ÉTICA

El Comité de Auditoría y Riesgos continuó monitoreando las denuncias recibidas a través del canal de línea ética.

Denuncias recibidas a través de la línea ética



167  Denuncias Recibidas
 1 Abierto y en seguimiento
 166 Cerrados

100% Casos Gestionados

0% Casos de corrupción, fraude o adulteración de información

10% Casos Parcialmente Confirmados

Relacionados con mejorar el tono y estilo de liderazgo

14% Casos Confirmados

Asociados a acoso, discriminación y maltrato laboral. En todos los casos se tomaron las medidas administrativas bajo el cumplimiento de los requisitos legales.